

# **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE**

Naziv obveznika:

**SPECIJALNA BOLNICA ZA  
MEDICINSKU REHABILITACIJU  
LIPIK**

Poštanski broj i mjesto – sjedište obveznika:

**34551 LIPIK**

Adresa sjedišta: **Marije Terezije 13**

Šifra županije: **11, Požeško-slavonska županija,**

Šifra grada/općine : **231, grad/općina Lipik**

Matični broj: **03084973**

OIB: **88202838360**

Razina: **31**

Razdjel: **000**

Šifra djelatnosti: **8610**

Oznaka razdoblja: **01. siječanj 2019. do 31. prosinac 2019.**

## **UVOD**

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Lipik obavlja djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz područja fizikalne medicine i rehabilitacije koja joj je osnovna djelatnost, te pored zdravstvene djelatnosti obavlja i dodatnu ili gospodarsku djelatnost u manjem opsegu, zbog koje je za taj dio djelatnosti u sustavu PDV-a od 01.01.2010. godine, i to djelomično. Usluge iz Zakona o PDV-u po čl. 39. su oslobođene, a na ostatak usluga računamo stopu 13% i 25%.

Smještajno kapacitet bolnice je 260 kreveta, a Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje sklopili smo Ugovor o korištenju 130 kreveta a za preostali kapacitet izašli smo na tržište.

U razdoblju izvještavanja od 01.siječnja do 31.prosinca 2019. godine ravnatelj Ustanove bio je Darko Kelemen, dipl. iur.

Upravno vijeće čini pet članova, a njegov se sastav tijekom 2019. god. nije mijenjao i članovi vijeća su:

1. Slobodan Katunar, dipl. ing.-predsjednik
2. Prim. mr. sci. Stjepan Šarac, spec. ginekologije i porodništva – član
3. Kristina Turković, dipl. iur. – član
4. Prim.dr.sc.Senka Rendulić Slivar – član ispred Stručnog vijeća Ustanove
5. Mirjana Cahun – član ispred Radničkog vijeća Ustanove

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Lipik, kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave primjenjuje računovodstveni sustav proračuna koji se primjenjuje od 01. siječnja 2002. godine.

Najvažniji propisi koji se primjenjuju pri računovodstvenom praćenju poslovnih transakcija u 2019. godini i financijskom izvještavanju u sustavu proračuna jesu:

- Zakon o proračunu ( Nar.novine br. 87/2008. )
- Izmjene i dopune Zakona o proračunu ( Nar. novine br. 136/2012., 15/2015. )
- Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika (Narodne novine br. 51/2017.,51/2018) ;
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 3/18)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( Narodne novine br. 114/10, 31/2011., 124/2014., 115/2015., 87/2016.) ;
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/2015., 93/2015. 2/2017., 112/2018.) ;
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2018. godinu ( Narodne novine br. 119/2016., 113/2017.108/2018)
- Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave za 2019. godinu ( Nar. nov. br. 7/18).

**Objavom Podataka iz Registra korisnika proračuna koji je objavljen u Narodnim Novinama broj 51 od 04. lipnja 2018.,objavljeni smo u Registru sa brojem RKP 42065.**

Izvještaje za proračunsku godinu 2019. dostavljamo do 31. siječnja 2020. godine ; **što je ispoštovano.**

Financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2019. godinu jesu:

- **Bilanca na obrascu :BIL,**
- **Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu : PR-RAS,**
- **Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na obrascu: P-VRIO,**
- **Izvještaj o obvezama na Obrascu : Obveze,**
- **Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu : RAS-funkcijski,**
- **Bilješke.**

Prihodi i rashodi se iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se:

- Prihodi priznaju na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju.
- Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja obveza u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi neovisno o plaćanju.

Bilješke uz financijske izvještaje detaljna su razrada i dopuna podataka iz ostalih financijskih izvještaja, te u biti i ne predstavljaju financijski izvještaj već objašnjenje i dopunu podataka iz izvješća.

**Prema članku 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju Bilješke mogu biti opisne, brojučane ili kombinirane. Označavaju se rednim brojem s pozivom na AOP oznaku izvještaja na koju se odnose.**

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Sukladno članku 15. Pravilnika u Bilješkama uz Izvještaje o prihodima i rashodima , primicima i izdacima potrebno je navesti razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajima razdoblju prethodne godine.**

**1. AOP 056 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna** u iznosu od 100.000 kn od Ministarstva kulture a odnose se na izradu 1. Faze rekonstrukcije objekta Kamene kupke.

Navedeni rashodi bilježeni na poziciji konta 0511 Poslovni objekti u pripremi.

**2. AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 399.229 kune odnose se na primljena sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime doprinosa za 2 polaznika stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa i 11 pripravnika.

**3. AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Bilježena sredstva u iznosu od 94.000 kuna odnose se na primljena sredstva od Ministarstva zdravstva vezano za projekte „ Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju objekta-Kamene kupke.

Navedeni rashodi bilježeni na poziciji konta 0511 Poslovni objekti u pripremi.

**4. AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** u iznosu od 118.414 kn odnosi se na primljena sredstva od HZZ-a za zapošljavanje pripravnika a odnosi se na plaće za 2019. godinu, sredstva su iz izvora financiranja Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iz 2018. god.

**5. AOP 111 Prihodi po posebnim propisima** su naplaćeni prihodi dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 5.546.012 kn i bilježe povećanje od 6% u odnosu na prošlu godinu

**6. AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružanih usluga bilježe povećanje za 3%.**

Navedeni prihodi u iznosu od 6.074.686 kn odnose se na prodaju slobodnih kapaciteta na tržištu, na usluge privatnog bolničkog liječenja, usluge bazena, usluga fizikalne terapije .... Navedeno povećanje je i očekivano obzirom na novoobnovljene smještajne kapacitete visoke kategorije.

7. **AOP 128 Tekuće donacije u iznosu od 2.000 kuna** odnose se na primljenu donaciju od Fokus Medikal, Sesvete za edukaciju fizioterapeuta.
8. **AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 1.327.689 kune** odnose se na primljena decentralizirana sredstva od Požeško-slavonske županije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od 960.472 kn (adaptacija 6 bolesničkih soba s opremanjem od 503.140 kn, nabava medicinske opreme od 99.003 kn, uređaji ostale namjene od 196.452 kn, sanacija i renovacija podova od 70.972 kn, računala od 56.000 kn, uredske stolice od 17.912 kn., program za računala od 6.992 kn). Za financiranje rashoda poslovanja utrošeno je 367.217 kn, za tekuće i investiciono održavanje građevina i opreme.
9. **AOP 135 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih odnosa** u iznosu od 21.379.845 odnose se na ugovorena temeljna sredstva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (bolnička i skzz) na godišnjoj razini 20.766.382 kune i (doznačena su dodatna novčana sredstva mimo limita od 697.398,10 kn prema Odlukama UV HZZO-a za dio više zaprimljenih računa u 2019. god.
  - sredstva od HZZO-a koja nisu limitirana:
  - Zdravstvena zaštita INO osiguranika u Republici Hrvatskoj 489.250
  - Zdravstvena zaštita na radu 124.212
10. **AOP 150 Plaće (bruto)** bilježe povećanje za 9%, povećanje broja zaposlenih (prosječan broj zaposlenih na osnovu ukalkuliranih sati rada je 189,) povećanje plaće od 3% od 1. siječnja do 31. kolovoza; i 3% od 1. rujna do 31. prosinca temeljem Sporazuma o osnovici za plaće u javnim službama (prihvaćen zaključkom Vlade RH od 13.12.2018.), knjižene su i plaće pripravnika.
11. **AOP 163 Naknade za prijevoz i odvojeni život** bilježi povećanje zbog povećanja mjesečnih karata za prijevoz od prijevoznih poduzeća.
12. **AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** bilježe smanjenje za 15% na pozicijama uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje prostora (ugovorena je vanjska usluga čišćenja bolničkog prostora).
13. **AOP 168 Materijal i sirovine bilježe povećanje za 2%.** Povećanje se bilježi kod ostalog medicinskog materijala, živežnih namirnica.
14. **AOP 169 Energija** rashodi su veći od prošle godine za 6%, razlog je povećanje cijena energenata; električne energije.

- 15. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** u odnosu na komparativno razdoblje bilježi smanjenje za 17 %. Potrošnja materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje nabavlja se i bilježi sukladno potrebama bolnice i odobrenja odgovornih osoba.
- 16. AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza** bilježe povećanje za 4% iz razloga što je evidentiran prijevoz od 30.3970 kn za studijsko putovanje zaposlenih.
- 17. AOP 183 Ostale usluge** u iznosu od 1.612.509 kuna bilježe povećanje 52 % ili za 554.054 kuna. Povećanje se bilježi iz razloga sklapanja ugovora vezano za usluge pranja i najma rublja prestankom rada naše praone rublja u iznosu od 805.643 kni čišćenja bolničkog prostora od 605.619 kn .  
Za uslugu sadnje i održavanje cvjetnih nasada u bolničkom dijelu lječilišnog perivoja rashod je 80.139 kn, za grafičke i tiskarske usluge rashod je 26.165 kn te ostali rashodi 89.701 kn.
- 18. AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.** Troškovi se odnose na obračunate doprinose MIO I, II stup , doprinos za zdravstvo i doprinos za zaštitu zdravlja i naknade troškova prijevoza. Refundacija sredstava od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje bilježena na kontu 6341. Razlog smanjenja ovih troškova je završetak stručnog osposobljavanja po Ugovoru.
- 19. AOP 190 Pristojbe i naknade** izvršenje ove godine je veće za 2% u odnosu na prošlu godinu.
- 20. AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** od 205.115 kn, tu su knjižena sredstva povrata od 180.000 kn prema Gradu po ispravku refundacije projekta „Integrirani program obnove kulturne baštine Lipika“.
- 21. AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa** bilježe povećanje za 45.369 ili od 53% kuna kod usluga platnog prometa poslovne banke.
- 22. AOP 259 Tekuće donacije u novcu** u iznosu od 9.100 kuna sportskim društvima.
- 23. AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose 1.595.026 kn.

**Temeljem Odluke Upravnog vijeća bolnice Broj: 03-37/19-1-1 od 29.01.2019. godine o rasporedu rezultata za 2019. godinu**

**„ Višak prihoda u iznosu od 7.847.268 kuna namijenit će se za rashode za nabavu nefinancijske imovine razred ( 4 ) sukladno planu nabave za 2019. godinu.**

**Izvori financiranja rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2019. godinu su :**

- Decentralizirana sredstva 960.472 kn;
- Ministarstvo zdravstva 94.000 kn
- Ministarstvo kulture 100.000
- Višak prihoda iz prethodnih godina 439.673 kn.
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 881 kn

**24. AOP 361 Uredska oprema i namještaj** u iznosu od 480.831 kuna odnosi se na nabavu računala i računalne opreme od 51.105 kuna , nabava namještaja za šest bolesničkih soba u „Fontani“ koje su renovirane u iznosu od 289.726 kn, opremanje ženske svlačionice kod bazena od 140.000 kn.

**25. AOP 362 Komunikacijska oprema** u iznosu od 16.444 kuna odnosi se na nabavu TV prijemnika.

**26. AOP 364 Medicinska oprema** bilježena nabava opreme sukladno potrebama bolnice i planu nabave bolnice u iznosu od 172.309 kn ( četverostanična kada, kolica za elektroterapiju, invalidska kolca, četverokanalni stimulator).

**27. AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** u iznosu od 66.403 kn realizirana se prema planu nabave.

**28. AOP 384 Ulaganja u računalne programe** u iznosu od 118.587 kn odnosi se na nabavu programskog rješenja recepcijskog poslovanja prijema pacijenata.

**29. AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** u iznosu od 740.452 kuna odnosi se na slijedeća dodatna ulaganja :

- Adaptacija 6 soba u Fontani 394.744 kn
- Projektna dokumentacija za rekonstrukciju građ. Kamene kupke 94.000 kn
- 1.Faza rekonstrukcije objekta Kamene kupke sa struč.nad. 163.797 kn
- Zamjena podova na bazenu 77.910 kn
- Procjena troškova „Parka“ 10.000 kn

Tablica 1.

### Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje od 2014. do 2018. godine

Razred	Rashodi i izdaci	2015. god.		2016.god.		2017.god.		2018.god.		2019. godina	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	28.436.217	90	29.267.696	94	30.519.229	90	31.976.490	94	34.274.977	95
4	Rashodi za nabavu nefinancij.imovin	3.183.823	10	1.914.586	6	3.441.751	10	2.035.959	6	1.595.026	5
<b>Ukup.</b>		<b>31.620.040</b>	<b>100</b>	<b>31182.282</b>	<b>100</b>	<b>33.960.980</b>	<b>10</b>	<b>34.012.829</b>	<b>100</b>	<b>35.870.030</b>	<b>100</b>

Zaključak: Bilježi se povećanje rashoda poslovanja u odnosu na 2018. godinu za 2.298.487 kn ili 7%. U odnosu na 2015. Godinu rashodi poslovanja bilježe povećanje za 5.838.760 kn ili 20%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na 2018. godinu bilježe smanjenje za 440.933 kn ili 22%.

U odnosu na 2015. godinu bilježe smanjenje za 1.588.797 kn ili 50%.

**Višak prihoda i primitaka – preneseni ( iz ranijih godina ) AOP 633 iznosi 7.847.268 kune. Sukladno navedenom iznos viška prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 7.020.842 kune .**

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Obrazac Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine tj, na dan 01. siječnja i 31. prosinca 2019. godine. Pravilnikom o financijskom izvještavanju propisane su samo obvezne bilješke uz obrazac Bilance:

1. Popis ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjavanje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
2. Popis sudskih sporova u tijeku

### **Bilješke uz AOP 002 Nefinancijska imovina**

Isječak iz Bilance Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Lipik na dan 31.12.2019. godine

Račun iz rač.plana	OPIS	AOP	Stanje 01.01.	Stanje 31.12.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
021 i 02921	<b>Građevinski objekti</b>	<b>008</b>	<b>68.046.353</b>	<b>67.415.7493</b>	<b>99</b>
0211	Stambeni objekti	009	1.706.547	1.706.547	100
0212	Poslovni objekti	010	83.156.027	83.628.683	100
02921	Ispravak vrijednosti g.o.	013	16.816.221	17.919.481	106

022 i 02922	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>014</b>	<b>1.942.947</b>	<b>1.566.733</b>	<b>80</b>
0221	Uredska oprema i namještaj	015	4.018.274	4.364.551	108
0222	Komunikacijska oprem.	016	383.469	381.940	100
0223	Oprema za održavanje	017	4.138.629	4.138.629	100
0224	Medicinska oprema	018	6.479.065	6.457.689	99
0225	Instrumenti, uređaji	019	42.622	42.622	100
0227	Uređaji i oprema za os.namjene	021	4.210.103	4.203.197	99
02922	Ispravak vrijednosti	023	17.329.215	18.021.895	104

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka građevinskih objekata na početku i kraju 2019. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2019. godine smanjena vrijednost imovine od 1% a ispravak vrijednosti imao je tendenciju povećanja od 6%.

Vrijednost postrojenja i opreme smanjena je u odnosu na početak godine za 20% iz razloga povećanja ispravka vrijednosti za 6%. Možemo uočiti da je tokom godine izvršena nabava uredske opreme, računala i namještaja za 8%.

### 1.a. Bilješka uz AOP 052 – Građevinski objekti u pripremi

Rač.iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
051	Građevinski objekti u pripremi	052	1.150.210	1.418.007	123

Na građevinskim objektima u pripremi ove godine kao dodatno ulaganje knjižila se je projektna dokumentacija za Kamene kupke i Park.

### 2. AOP 063 Financijska imovina

Novac u banci i blagajni AOP 064 ima indeks smanjenja za 8% ili 914.082 kuna iz razloga za rashode za nabavu nefinancijske imovine koji su financirani viškom prihoda iz prethodnih godina.

Potraživanje za prihod iz proračuna AOP 154 u iznosu od 241.818 kn.

Obrazloženje:

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje i Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Lipik imaju sklopljeni Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite za 2019. godinu prema kojem je određeni maksimalni mjesečni iznos sredstava 20.068.984,04 kn + 697.398,10 kn dodatna sredstva= **20.766.382,10 kn**. Specijalna bolnica je fakturirala HZZO-u račune u iznosu od **21.075.967,74 kn**, te je iskazano povećano financijsko izvršenje za 2019. godinu iznosu od **291.766,37 kn**.

Sukladno Zapisniku sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje o usklađenju i konačnom obračunu limita i izvršenog rada HZZO će vratiti račune bolnici u iznosu od **291.766,37 kn**, te ta potraživanja će se otopisati u poslovnim knjigama 2019. god .



**3. Bilješka uz AOP 245 – Izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.453.034,47 kn koji mogu postati obveza ili imovina uz ispunjavanje određenih uvjeta, odnose se na bilježene poslovne događaje na kontu 99111:**

**3.a. Primljena jamstva u iznosu od 1.413.034 ,47 kn**

<b>Red. br.</b>	<b>Datum izdavanja/ primanja jamstva</b>	<b>Instrument osiguranja</b>	<b>Iznos danog/ primljenog jamstva</b>	<b>Primatelj davatelj jamstva</b>	<b>Namjena</b>	<b>Dokument</b>	<b>Rok važenja</b>
1.	26.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	EDING d.o.o. zAGREB	Jamstvo za dobro otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-40	Dok traju ugovorne obveze
2.	26.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Elektroničar d.o.o. Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-166	Dok traju ugovorne obveze
3.	12.01.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	EKSA d.o.o. Samobor	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/17-226	Dok traju ugovorne obveze
4.	09.04.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Fukcija 13 d.o.o. Vinkovci	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-62	Dok traju ugovorne obveze
5.	09.04.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Funkcija 13 d.o.o. Vinkovci	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-61	Dok traju ugovorne obveze
6.	26.10.2018	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	HEP-OPSKRBA Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-79	Dok traju ugovorne obveze
7.	26.10.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	HEP-OPSKRBA Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-79	Dok traju ugovorne obveze
8.	06.11.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Lipkom d.o.o. Lipik	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-79	Dok traju ugovorne obveze
9.	15.03.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Lohman-Rauscher Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-49	Dok traju ugovorne obveze
10.	22.03.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	M.T.F.d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-139	Dok traju ugovorne obveze
11.	11.07.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Menduza d.o.o.	Jamstvo za dobro	Ugovor 02-16/18-96	Dok traju ugovorne

				Karlovac	izvršenje ugovora		obveze
12.	11.07.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Menduza d.o.o. Karlovac	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-96	Dok traju ugovorne obveze
13.	20.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Medika d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-44	Dok traju ugovorne obveze
14.	05.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Maslač I Maslač d.o.o. Sl. Brod	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-143	Dok traju ugovorne obveze
15.	03.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Obrt "Vios" Lipik	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-144	Dok traju ugovorne obveze
16.	15.10.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	OPG Krivačić Prekopakra	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-178	Dok traju ugovorne obveze
17.	28.05.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Promes Cvanciger d.o.o. Popovača	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-81	Dok traju ugovorne obveze
18.	06.03.2012.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Podravka d.d. Koprivnica	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-101	Dok traju ugovorne obveze
20.	06.07.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Phoenix Farmacija d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-131	Dok traju ugovorne obveze
21.	27.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 100.000,00	Partner grupa d.o.o. Beli Mastir	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-173	Dok traju ugovorne obveze
22.	06.03.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Paul Hartmann d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-50	Dok traju ugovorne obveze
23.	11.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 500.000,00	Saleisianer Miettex Lotos d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-162	Dok traju ugovorne obveze
24.	22.02.2018.	Zadužnica	10.523,18	Strom Computers d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-39	Dok traju ugovorne obveze
25.	22.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	TIP Kutina d.o.o.	Jamstvo za dobro	Ugovor 02-16/18-38	Dok traju ugovorne

				Kutina	izvršenje ugovora		obveze
26.	12.06.2018.	Zadužnica	21.111,29	Termoplin d.d. Varaždin	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-32	Dok traju ugovorne obveze
27.	10.04.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Zavod za javno zdravstvo Požega	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-55	Dok traju ugovorne obveze
28.	09.08.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	KOR d.o.o.Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor broj 02-16/19-112	Za dobro izvršenje ugovora
29.	02.09.2019.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Jelušić d.o.o.Kaptol	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor broj 02-16/19-116	Za otklanjanje nedostataka u jamsvenom roku
30.	20.12.2018.	Zadužnica	16.544,00	Alca Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor broj 02-16/18-209	Za dobro izvršenje ugovora
31.	23.11.2018.	Zadužnica	3.888,00	Alca Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor broj 02-16/18-197	Za dobro izvršenje ugovora
32.	09.11.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Arting Bjelovar	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-165	Za dobro izvršenje ugovora
33.	25.03.2019.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	ERA GRUPA Vinkovci	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-48	Dok traju ugovorne obveze
34.	04.03.2019.	4 Bjanko zadužnice	Do 10.000,00 4 zadužnice	EDING Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-45	Dok traju ugovorne obveze
35.	26.04.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Fokusmedica I Sesvete	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-56	Dok traju ugovorne obveze
36.	05.03.2019.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Funkcija 13 Vinkovci	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-35	Dok traju ugovorne obveze

37.	01.03.2019.	Zadužnica	10.968,00	IN2 Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-33	Dok traju ugovorne obveze
38.	15.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Lohmann-Rauscher Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-2	Dok traju ugovorne obveze
39.	18.06.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Maslač o Maslač Sl. Brod	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br.02-16/19-74	Dok traju ugovorne obveze
40.	17.01.2019	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00 Do 10.000,00	Medicline Osijek	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-4	Dok traju ugovorne obveze
41.	21.11.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Medika Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/1/-232	Dok traju ugovorne obveze
42.	15.02.2019.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Medical Intertrade Sveta Nedjelja	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-6	Dok traju ugovorne obveze
43.	17.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Promes Cvanciger popovača	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-212	Dok traju ugovorne obveze
44.	09.04.2019.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Stolarija Rončević Trenkovo	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-55	Dok traju ugovorne obveze
45.	10.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Strom Computers Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-9	Dok traju ugovorne obveze
46.	13.12.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Saponija Osijek	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-196	Dok traju ugovorne obveze
47.	13.12.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Saponija Osijek	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-194	Dok traju ugovorne obveze
48.	13.12.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Saponija Osijek	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-195	Dok traju ugovorne obveze
49.	13.11.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Tremoplin Varaždin	Jamstvo za dobro	Ugovor br. 02-16/18-235	Dok traju ugovorne

					izvršenje ugovora		obveze
50.	02.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Tip-Kutina	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-236	Dok traju ugovorne obveze
51.	31.12.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00 Do 10.000,00 Do 10.000,00	PI Vindija Varaždin	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/18-217	Dok traju ugovorne obveze
52.	27.03.2019.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	VACOM Daruvar	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02-16/19-44	Dok traju ugovorne obveze
53.	04.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	VODE Lipik	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor br. 02/16-18-229	Dok traju ugovorne obveze

### 3.b. Dana jamstva u iznosu od 40.000,00 kn

Red. br.	Datum izdavanja/ primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/ primljenog jamstva	Primatelj davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
	19.02.2016.	Zadužnica	20.000,00	HYPO ALPE-ADRIA BANK, Požega	Instrument osiguranja plaćanja za dobivanje poslovnih kartica	Ugovor za korištenje Visa Business kartice 02-16/16	Dok traju ugovorne obveze
2.	15.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Dom hrvatskih veterana Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor broj 02-16/19-23	Dok traju ugovorne obveze
3.	15.01.2019.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Dom hrvatskih veteran Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor broj 02-16/19-23	Dok traju ugovorne obveze

Ustanova nema primljenih ni danih zajmova i kredita u 2019. godini, te nema podataka po istom.

#### 4. Popis sudskih sporova u tijeku

R.br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	SBMR Lipik	Danijel Mađaroš	Radno-pravni spor, otkaz ugovora o radu, utvrđenje radnog odnosa		7.000,00kn	Prva polovina 2020. god.	13.08.2018.
2.	SBMR Lipik	Merisanda Časar Rovazdi	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		02.01.2019.
3.	SBMR Lipik	Marica Topić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		28.02.2019.
4.	SBMR Lipik	Bosiljka Nježić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		28.02.2019.
5.	SBMR Lipik	Oto Kraml	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		04.01.2019.
6.	SBMR Lipik	Vedrana Vondrak	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		04.01.2019.
7.	SBMR Lipik	Ivan Pavao Čevizović	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		25.03.2019.
8.	SBMR Lipik	Anđelka Gajšak Špančić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		25.03.2019.
9.	SBMR Lipik	Senka Rendulić Slivar	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		25.03.2019.
10.	SBMR Lipik	Kristina Dumančić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		25.03.2019.
11.	SBMR Lipik	Lana Bobić Lucić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		120.500,00		15.03.2019.
12.	SBMR Lipik	Anita Rek	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		03.07.2019.

13.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Tanja Savi</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
14.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Jelena Pečanić r. Buha</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
15.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Anita Feher</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
16.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Nataša Kolarević</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
17.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Ivan Ljevaković</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
18.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Đurđica Knežević</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
19.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Luka Visković</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
20.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Renata Jozipović</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
21.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Danijela Nenadović Bahnik</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
22.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Jelena Romanić Han</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
23.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Mateja Martinović</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
24.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Ksenija Lupinski</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>03.07.2019.</b>
25.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Tanja Ivanović</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>15.03.2019.</b>
26.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Anita Jurjević</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>15.03.2019.</b>
27.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Jasminka Ljevaković</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>15.03.2019.</b>
28.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Melanija Grgić</b>	Radni spor – radi isplate dijela plaće		<b>19.500,00</b>		<b>15.03.2019.</b>
29.	<b>SBMR Lipik</b>	<b>Željka Vukalović</b>	Radni spor – radi isplate		<b>19.500,00</b>		<b>15.03.2019.</b>

			dijela plaće				
30.	SBMR Lipik	Renatica Rosman	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.
31.	SBMR Lipik	Jozefina Ivanović	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.
32.	SBMR Lipik	Ana Križan	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.
33.	SBMR Lipik	Anica Markalaus	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.
34.	SBMR Lipik	Valentina Martinelli	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.
35.	SBMR Lipik	Vanja Biondić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.
36.	SBMR Lipik	Silvija Pavičić	Radni spor – radi isplate dijela plaće		19.500,00		15.03.2019.

1. AOP 233 Višak prihoda / manjak prihoda treba sadržavati obrazloženje provedene korekcije rezultata za evidentiranje sredstva na računima kapitalnih prijenosa sredstava, sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Konto	Pozicije na dan 31.12.2019.	PR-RAS	KAPITALNI PRIJENOSI	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	767.719 AOP 282	-1.154.472	
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0		0
92213	Višak prihoda od financijske imovine	0		
92221	Manjak prihoda poslovanja	0		-386.753
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-1.594.145 AOP 399	+1.154.472	-439.673
92223	Manjak prihoda od financijske imovine	0		0

Razlika viška prihoda poslovanja tekuće godine konto 92211 između obrasca PR-RAS i Bilance postoji iz razloga provedene korekcije rezultata, sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu .



### **Korekcija je izvršena prema bilježenim poslovnim događajima:**

- Ministarstvo zdravstva je temeljem Odluke o odabiru prihvatljivih prijavitelja osiguralo za bolnicu 94.000 kuna za izradu projektne dokumentacije Kamenih kupki. Prihodi su bilježeni na kontu 636622, rashodi na kontu 45111
- Ministarstvo kulture za 1.Faza rekonstrukcije objekta Kamene kupke temeljem Ugovora br. 16-859-19 doznačilo je 100.000 kn. . Prihodi su bilježeni na kontu 63321, rashodi na kontu 45111.
- Požeško-slavonska županija osigurala je decentraliziranih sredstva u iznosu od 960.472 kuna za nabavu nefinancijske imovine. Prihod knjižen na kontu 67121.

**Sukladno navedenom postoji razlika viška prihoda poslovanja između obrasca PR-RAS i Bilance u iznosu od 1.154.472 kune iz razloga provedenih obveznih korekcija rezultata.**

Odlukom Upravnog vijeća bolnice prilikom prihvaćanja financijskih izvješća za 2019. godinu donijet će se odluka da se iskazani manjak prihoda nefinancijske imovine pokriva viškom prihoda poslovanja.

**Raspodjela rezultata propisana je člankom 82. Stavkom 2 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u kojem je propisano da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu, raspoređuju u slijedećoj proračunskoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja iz Zakona o proračunu.**

**Višak prihoda i primitaka/ korigirani rezultat koji je moguće koristiti u 2020., 2021. i 2022. godini je 7.020.842 kn.**

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**Obveze za rashode poslovanja AOP 092 ( nedospjele ) u iznosu od 2.769.089 kn sastoje se od:**

- obveza prema zaposlenima 2.212.454 kn ( plaća i ostala materijalna prava zaposlenika za 12/2019., isplaćena u siječnju 2020.. godine ),
- obveze u iznosu od 556.635 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima i obveza za porez na dodanu vrijednost. Sukladno sklopljenim ugovorima obveze prema dobavljačima podmiruju se u valuti plaćanja. Obveze za komunalne usluge, energente, telefonske usluge podmiruju se u roku od 15 dana od primitka računa.

Obveze (nedospjele) za nabavu nefinancijske imovine AOP 093 u iznosu od 267.990 kuna odnose se na :

- |  |            |
|--|------------|
| - Projektna dokumentacija za Kamene kupke        | 94.000 kn  |
| - Oprema za fizikalnu terapiju                   | 61.841 kn  |
| - Uredska oprema i namještaj, računalni programi | 112.149 kn |

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P –VRIO**

**U Bilješkama uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obumu imovine i obveza objašnjavaju se značajnije promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.**

### **Iznos smanjenja:**

1. AOP - 005 u iznosu od 16.673 kune odnosi se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine za rashod uništene imovine koja nije otpisana (televizori, monitori, pisači, računala).
2. AOP – 032 u iznosu od 18.132 kn otpisano je od pacijenata za participaciju i privatno liječenje iz razloga bezuspješnih pokušaja naplate.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOG KLASIFIKACIJI NA OBRASCU : RAS – funkcijski.**

Navedeni izvještaj sadrži funkcijsku klasifikaciju rashoda razvrstanim prema njihovoj namjeni.

Brojčane oznake i naziv funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija države ( COFOG). Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

Prema navedenim međunarodnim klasifikacijama deset je osnovnih funkcija države. Zdravstvo je označeno sa 07.

Rashode poslovanja ( 3 ) i rashode za nabavu nefinancijske imovine ( 4 ) evidentirali smo pod brojčanu oznaku funkcijske klasifikacije 0732 u iznosu od 35.870.003 kuna.

U Lipiku, 22.01.2020.

Osoba za kontakt:  
Ivanka Pušćenik  
(tel 034 440 712)

Ravnatelj:  
Darko Kelemen, dipl.iur.

